



Governo do Estado de Mato Grosso
Secretaria de Estado de Fazenda
SEFAZ

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO 3º QUADRIMESTRE DE 2010

O Governo do Estado de Mato Grosso, através da Secretaria de Fazenda, demonstra o cumprimento das metas fiscais do orçamento fiscal e da seguridade social ao final do terceiro quadrimestre de 2010, com destaque para o comportamento das receitas e das despesas, do resultado primário e dos limites estabelecidos para a dívida consolidada líquida e despesas de pessoal, nos termos do estabelecido no parágrafo 4º do art. 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

Os números apresentados foram extraídos da publicação de dados ocorrida em 28/01/11.

RECEITAS

As receitas correntes, classificadas em receita tributária, transferências correntes, receitas de contribuições e demais receitas correntes, totalizaram no terceiro quadrimestre de 2010 R\$ 10,365 bilhões (dez bilhões, trezentos e sessenta e cinco milhões de reais), esse valor se mostrou 6,6% superior a previsão orçamentária para o período.

A receita tributária, item mais expressivo na composição das receitas correntes, encerrou o exercício de 2010 com uma arrecadação de R\$ 5,193 bilhões (cinco bilhões, cento e noventa e três milhões de reais), se estabelecendo 0,8% acima da previsão da LOA para 2010 e 6,6% acima da receita realizada em 2009. O principal componente da receita tributária - o ICMS, realizou R\$ 4,514 bilhões (quatro bilhões, quinhentos e quatorze milhões de reais), embora tenha-se mostrado 1,4% abaixo da previsão para 2010 de R\$ 4,578 bilhões (quatro



Governo do Estado de Mato Grosso
Secretaria de Estado de Fazenda
SEFAZ

bilhões, quinhentos e setenta e oito milhões de reais), ficou 5,4% acima da arrecadação de 2009.

As transferências correntes atingiram no terceiro quadrimestre de 2010 R\$ 2,685 bilhões (dois bilhões seiscentos e oitenta e cinco milhões de reais). O Fundo de Participação dos Estados/FPE - a mais significativa receita transferida pela União aos Estados - totalizou R\$ 1,126 bilhão (um bilhão, cento e vinte e seis milhões de reais) no encerramento de 2010, ficando 3,9% acima da previsão orçamentária para o ano.

As receitas de contribuições se efetivaram em R\$ 884,9 milhões (oitocentos e oitenta e quatro milhões e novecentos mil reais) ao final de 2010, valor 2,2% superior a projeção para o exercício.

Receita					
Receitas	2009 Realizado	JANEIRO A DEZEMBRO DE 2010			R\$ Milhões
		Previsto	Realizado	Var. %	Var. %
					2010/2009
Receitas Correntes	9.402,08	9.724,2	10.365,3	6,6%	10,2%
Receita Tributária	4.872,82	5.150,5	5.192,6	0,8%	6,6%
ICMS	4.282,75	4.578,2	4.513,7	-1,4%	5,4%
Transferências Correntes	2.456,78	2.555,5	2.684,9	5,1%	9,3%
FPE	1.044,51	1.083,5	1.125,8	3,9%	7,8%
Receitas de Contribuições	816,70	865,7	884,9	2,2%	8,3%
Demais Receitas Correntes	1.255,79	1.152,5	1.603,0	39,1%	27,6%

Fonte:SEFAZ.

DESPESAS

As despesas correntes, relativas às despesas de caráter continuado da ação governamental, foram executadas no exercício de 2010 no montante de R\$ 8,649 bilhões (oito bilhões, seiscentos e quarenta e nove milhões de reais), se estabelecendo 12,8% acima da previsão orçamentária para o período.

As despesas de capital totalizaram no fechamento do terceiro quadrimestre de 2010 R\$ 1,101 bilhão (um bilhão, cento e um milhões de reais), em relação ao



Governo do Estado de Mato Grosso
Secretaria de Estado de Fazenda
SEFAZ

valor projetado para 2010 se situaram 1,7% abaixo da previsão. Os investimentos, acrescido o valor das inversões financeiras, que corresponderam a R\$ 805,4 milhões (oitocentos e cinco milhões e quatrocentos mil reais), ficaram 5,7% abaixo da previsão para o ano.

Despesa

R\$ Milhões

Despesas	JANEIRO A DEZEMBRO DE 2010		
	Previsto	Realizado	Var. %
Despesas Correntes	7.668,6	8.649,4	12,8%
Despesas de Capital	1.120,0	1.100,9	-1,7%
Investimentos ⁽¹⁾	854,3	805,4	-5,7%

Fonte: SEFAZ.

⁽¹⁾ Inclui inversões financeiras.

INDICADORES DE AVALIAÇÃO FISCAL

Resultado Orçamentário

R\$ Milhões

Especificação	Realizado Jan-Dez
Receita Total (I)	10.984,3
(-) Deduções ao Fundeb (II)	941,1
Receita Total Líquida (III) = (I - II)	10.043,2
Despesa Total	9.750,3
Indicador de Equilíbrio (Despesa / Receita Líquida)	0,971

Fonte: SEFAZ

A despesa total do Estado ao término do terceiro quadrimestre de 2010 foi de R\$ 9,750 bilhões (nove bilhões, setecentos e cinquenta milhões de reais), equivalente a 97,08% da receita total, líquida das deduções para o FUNDEB, que atingiu no exercício R\$ 10,043 bilhões (dez bilhões e quarenta e três milhões de reais). Esse resultado estabeleceu a correlação entre a despesa executada e a receita realizada de 0,971, demonstrando a manutenção do equilíbrio fiscal do Estado.



Governo do Estado de Mato Grosso
Secretaria de Estado de Fazenda
SEFAZ

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2010 totalizaram R\$ 279,3 milhões (duzentos e setenta e nove milhões e trezentos mil reais), valor inferior ao total das disponibilidades financeiras antes da sua inscrição, que alcançaram R\$ 416,0 milhões (quatrocentos e dezesseis milhões de reais), ficando estabelecida à correlação Disponibilidades/Restos a Pagar em 1,49. Esse coeficiente demonstra que toda despesa efetuada e não paga no encerramento do exercício de 2010 possuía cobertura financeira.

Relação Disponibilidades Financeiras / Restos a Pagar

R\$ Milhões

Especificação	Inscrito em 31/12/10
Restos a Pagar Não Processados do Exercício	279,3
Disponibilidades Financeiras Antes da Inscrição	416,0
Disponibilidades / Restos a Pagar	1,49

Fonte: SEFAZ

O resultado primário, indicador que demonstra a intensidade do esforço fiscal necessário para cobertura do serviço da dívida, foi da ordem de R\$ 721,4 milhões (setecentos e vinte e um milhões e quatrocentos mil reais) no fechamento de 2010. O superávit primário apurado assegurou o pagamento de R\$ 578,8 milhões (quinhentos e setenta e oito milhões e oitocentos mil reais) de juros e encargos da dívida pública e ainda contribuiu para amortização de R\$ 295,5 milhões (duzentos e noventa e cinco milhões e quinhentos mil reais) do seu estoque no período.

Resultado Primário

R\$ Milhões

Especificação	Realizado Jan-Dez
Resultado Primário	721,4
Meta do Exercício	666,4

Fonte: SEFAZ



Governo do Estado de Mato Grosso
Secretaria de Estado de Fazenda
SEFAZ

LIMITES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

A dívida consolidada líquida, para fins de apuração do limite de comprometimento da receita corrente líquida de acordo com os critérios da Lei de Responsabilidade Fiscal, representada pelo estoque da dívida consolidada deduzidos o ativo disponível e os haveres financeiros, registrou ao término do exercício de 2010 R\$ 3,928 bilhões (três bilhões, novecentos e vinte e oito milhões de reais). Nesse período a receita corrente líquida totalizou R\$ 7,100 bilhões (sete bilhões e cem milhões de reais), situando a relação Dívida Consolidada Líquida e Receita Corrente Líquida em 0,55, abaixo do limite de 2 vezes a RCL fixado pela Resolução nº 40/01 do Senado Federal.

Dívida Consolidada Líquida / Receita Corrente Líquida - LRF

R\$ Milhões

Especificação	Saldo em 31/12/09	Saldo em 31/12/10
Dívida Consolidada Líquida - DCL	3.881,9	3.928,2
Receita Corrente Líquida - RCL	6.467,7	7.099,7
% da DCL sobre a RCL	0,60	0,55
Limite Máximo - Res. 40/01 Senado Federal	2,00	

Fonte: SEFAZ

A despesa com pessoal e encargos sociais do Poder Executivo para fins de apuração do limite definido pela Lei de Responsabilidade Fiscal atingiu no período R\$ 2,924 bilhões (dois bilhões, novecentos e vinte e quatro milhões de reais). Em relação à receita corrente líquida se estabeleceu em 41,18%. A despesa com pessoal consolidada de todos os Poderes e também do Ministério Público foi de R\$ 3,528 bilhões (três bilhões, quinhentos e vinte e oito milhões de reais), resultando no comprometimento de 49,69% da RCL. Os resultados alcançados ficaram abaixo dos limites determinados pela LRF.



Governo do Estado de Mato Grosso
Secretaria de Estado de Fazenda
SEFAZ

Despesa de Pessoal / Receita Corrente Líquida - LRF

R\$ Milhões

Especificação	Gasto com Pessoal	(%) da RCL	Limite da LRF
Todos os Poderes	3.527,8	49,69%	60,00%
Poder Executivo	2.923,6	41,18%	49,00%

Fonte: SEFAZ

CONCLUSÃO

A análise dos resultados fiscais obtidos no encerramento do exercício de 2010 demonstra que o Estado cumpriu os requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal, principalmente em relação aos limites fixados para dívida consolidada líquida e despesas com pessoal como proporção da receita corrente líquida e restos a pagar.

Cuiabá, 14 de março de 2010.